

**Пояснителни бележки съгласно чл.100а1, ал.4, т.2 от ЗППЦК
към 31.12.2025 год. на „Слънчо” АД**

„Слънчо“ АД е акционерно дружество, вписано в Регистър I на Търговския регистър на Великотърновският окръжен съд, под партиден № 34, том 6, стр.332, ЕИК по Булстат 814244008.

Предметът на дейност е производство на детски и диетични храни на зърнена основа; преработка на селскостопанска продукция; търговска дейност в страната и чужбина.

Дружеството е учредено като дружество с ограничена отговорност в България на 20.09.1991 год., преобразувано е в акционерно дружество на 10.11.1999 год. и не е ограничено със срок.

Дружеството упражнява дейността си, съгласно законодателството на Република България.

I. Информация за важни събития, настъпили през тримесечието и с натрупване от началото на финансовата година до края на тримесечието и за тяхното влияние върху резултатите във финансовият отчет.

От началото на финансова година 2025 за „Слънчо“ АД са настъпили следните важни събития:

1. На проведено заседание на Съвета на директорите на „Слънчо“ АД на 02.01.2025 г. е взето следното решение: да се отпусне социална придобивка „Ваучери за храна” в размер на 200,00 лв. месечно, след провеждане на консултации с представители на работниците и служителите за потвърждаване на предложената сума.
2. На проведено заседание на Съвета на директорите на „Слънчо“ АД на 08.01.2025 год. е взето следното решение: Предоставяне на дарение в полза на Общинска служба „Социални дейности“, гр. Свищов.
3. На проведено заседание на Съвета на директорите на „Слънчо“ АД на 08.01.2025 год. е взето решение за изработка и създаване на собствен онлайн магазин Слънчо, обновяване и редизайн на уеб сайт www.slantcho.com, с добавяне на функция за електронна търговия.
4. На проведено заседание на Съвета на директорите на „Слънчо“ АД на 14.01.2025 год. е взето следното решение: Сключване на договор за групова спестовна застраховка „Живот-партньори” на 85 работници и служители, както и на членовете на съвета на директорите. Същата да бъде сключена в „Животозастрахователен институт” АД. Застрахователната премия да бъде 53 лв. месечно на човек.

5. На проведено заседание на Съвета на директорите на „Слънчо“ АД на 16.01.2025 год. е взето следното решение: Предоставяне на дарение в полза на Фондация „Българска хранителна банка“.
6. На проведено заседание на Съвета на директорите на „Слънчо“ АД на 18.01.2025 год. е взето следното решение: Във връзка с приключило изграждане на Фотоволтаична централа с мощност 338,4 kWp и започване на производствен процес, вземане на решение за пускане в експлоатация на Фотоволтаичната централа и определяне на годишните амортизационни норми на Имоти, машини, съоръжения и оборудване.
7. На проведено заседание на Съвета на директорите на „Слънчо“ АД на 12.02.2025 год. е взето следното решение: Предоставяне на дарение в полза на Общинска служба „Социални дейности“, гр. Свищов.
8. На проведено заседание на Съвета на директорите на „Слънчо“ АД на 19.02.2025 год. е взето следното решение: Във връзка с Договор за присъединяване на обект на производител на електрическа енергия с Електроразпределение Север АД, вземане на решение за прехвърляне на изградени собствени съоръжения, а именно: система за телеизмерване на произведената от електрическата централа електрическа енергия и осигуряване предаване на данните в реално време към ЦУМ, както и доставена и монтирана система за телеуправление и телесигнализция на съоръженията за комутация в ГРТ НН.
9. На проведено заседание на Съвета на директорите на „Слънчо“ АД на 27.02.2025 год. е взето следното решение: Приемане годишния финансов отчет за дейността на дружеството през 2024 г., съгласно чл.100н, ал.4 от ЗППЦК и Регламента за ЕЕЕФ, който отчет съдържа следните документи: Годишен финансов отчет на дружеството за 2024 г.; Доклад на Съвета на директорите за дейността на дружеството през 2024 г. и Приложение №2 и №3 от Наредба № 2 от 09.11.2021 г. на КФН; Декларация за корпоративно управление за 2024 г.; Доклад по изпълнение на Политиката за възнаграждения на членовете на Съвета на директорите на „Слънчо“ АД за 2024 г. и Отчетни форми на годишен финансов отчет по образец на КФН, които форми са само за надзорни цели.
10. На проведено заседание на Съвета на директорите на „Слънчо“ АД на 04.03.2025 год. е взето следното решение: Подновяване на одитния ангажимент със Златка Тодорова Капинкова, с рег.№ 0756 по предложение на Съвета на директорите, направено по препоръка на одитния комитет, за извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2025 г.

11. На проведено заседание на Съвета на директорите на „Слънчо” АД на 04.03.2025 г. е взето следното решение: Приемане на редакция на Национален кодекс за корпоративно управление (юни 2024г.).
12. На проведено заседание на Съвета на директорите на „Слънчо” АД на 06.03.2025 г. е взето следното решение: на основание чл.223 от ТЗ се свиква Редовно общо събрание на акционерите на 14.04.2025 г. от 11:30 часа в гр. Свищов, ул. „Дунав” №16 – административната сграда на дружеството.
13. На проведено заседание на Съвета на директорите на „Слънчо” АД на 27.03.2025 год. е взето следното решение: Предоставяне на дарение в полза на Сдружение „Център Мария“, гр. Горна Оряховица.
14. На проведено заседание на Съвета на директорите на „Слънчо” АД на 31.03.2025 год. е взето следното решение: Одобряване на разходи за възстановяване на Изпълнителният директор, във връзка с използването на личен лек автомобил за дейността на дружеството.
15. На проведено заседание на Съвета на директорите на „Слънчо” АД на 02.04.2025 год. е взето следното решение: Вземане на решение за извършване на ремонт на метален съд с вместимост 220 куб.м. за съхранение на котелно гориво, във връзка с компрометирано, корозирало дъно на съда и повреден топлообменник във вътрешността на съда.
16. На 14.04.2025 г. е проведено редовно общо събрание на акционерите на дружеството с уникален идентификационен код на събитието – SLR14042025RGOSA са взети следните решения:
 - 1) ОСА приема одитирания годишен финансов отчет на дружеството за 2024 г. и одиторския доклад от проверката му.
 - 2) ОСА приема годишния доклад за дейността на Директора за връзки с инвеститорите през 2024 г.
 - 3) ОСА приема годишния доклад за дейността на Одитния комитет през 2024 г.
 - 4) ОСА приема печалбата за 2024 г. в размер на 1 398 204,61 лв. да бъде разпределена като дивидент – по 0.40 лв. на акция или 1 280 000,00 лв. и останалата част от 118 204,61 лв. да остане в неразпределената печалба.
 - 5) ОСА освобождава от отговорност членовете на съвета на директорите за дейността им през 2024 г.
 - 6) ОСА избира Златка Тодорова Капинкова, с рег. № 0756/2012, на ИДЕС с адрес: гр. София 1756, ул. Иван Багрянов №19, вх.А, ет.2, ап.1 за регистриран одитор на дружеството за 2025 г.
 - 7) ОСА приема промени в Статута на Одитния комитет, отразяващи измененията в Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта.

- 8) ОСА изменя Политиката за възнагражденията на членовете на съвета на директорите на „Слънчо“ АД.
- 9) ОСА определя ежемесечно възнаграждение на всеки от членовете на Съвета на директорите в размер на 2 800,00 лв.
- 10) ОСА определя ежемесечно възнаграждение на Изпълнителния директор в размер на 1 650,00 лв.

17. На проведено заседание на Съвета на директорите на „Слънчо“ АД на 05.06.2025 год. е взето следното решение: Предоставяне на дарение в полза на „Харизма 2021“ ЕООД, гр. София.

18. На проведено заседание на Съвета на директорите на „Слънчо“ АД на 18.06.2025 год. е взето следното решение: Предоставяне на дарение в полза на Общинска служба „Социални дейности“, гр. Свищов.

19. На проведено заседание на Съвета на директорите на „Слънчо“ АД на 18.06.2025 год. е взето следното решение: Приемане на Програма за управление на отпадъците, във връзка с въвеждането на нова методика за изчисляване на Такса битови отпадъци в Община Свищов, в сила от 01.01.2026г.

20. На проведено заседание на Съвета на директорите на „Слънчо“ АД на 27.06.2025 год. е взето следното решение: Одобряване на разходи за възстановяване на Изпълнителният директор, във връзка с използването на личен лек автомобил.

21. На проведено заседание на Съвета на директорите на „Слънчо“ АД на 11.07.2025 год. е взето решение за покупка на Генератор за чиста пара, във връзка с производствени нужди.

22. На проведено заседание на Съвета на директорите на „Слънчо“ АД на 28.07.2025 г. е взето следното решение: Одобряване и утвърждаване на Междинния финансов отчет към 30.06.2025 г. и представянето му за публикация.

23. На проведено заседание на Съвета на директорите на „Слънчо“ АД на 08.08.2025 г. е взето решение за промяна в продажните цени на детски инстантни храни, детски стерилизирани храни, екструдирани продукти и диетични храни, считано от 01.10.2025г.

24. На проведено заседание на Съвета на директорите на „Слънчо“ АД на 17.09.2025 год. е взето следното решение: Предоставяне на дарение в полза на Сдружение „Център Мария“, гр. Горна Оряховица.

25. На проведено заседание на Съвета на директорите на „Слънчо” АД на 30.09.2025 год. е взето следното решение: Одобряване на разходи за възстановяване на Изпълнителният директор, във връзка с използването на личен лек автомобил.
26. На проведено заседание на Съвета на директорите на „Слънчо” АД на 10.10.2025 год. е взето решение за посещение на изложение CHINA IMPORT AND EXPORT FAIR (CANTON FAIR) в Република Китай, във връзка с разглеждане на машини за хранително-вкусова промишленост и осъществяване на контакти с производители на машини, с цел проучване на възможности за бъдещи инвестиции в предприятието, през периода от 13.10.2025 г. до 24.10.2025 г.
27. На проведено заседание на Съвета на директорите на „Слънчо” АД на 09.12.2025 год. е взето следното решение: Предоставяне на дарение в полза на Общинска служба „Социални дейности“, гр. Свищов.
28. На проведено заседание на Съвета на директорите на „Слънчо” АД на 23.12.2025 год. е взето следното решение: Одобряване на разходи за възстановяване на Изпълнителният директор, във връзка с използването на личен лек автомобил.

През периода не са настъпили значими промени в условията за търговия и икономическият климат, в които дружеството работи. Не са настъпили никакви събития в известните ни области на риск и в условните ангажименти, включително в отношенията на дружеството с неговите клиенти, служители, основни доставчици и правителството, а също и влияние на значителни промени във валутния курс.

II. Описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправен емитентът през останалата част от финансовата година.

Дружеството е изложено на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Управлението на риска на Дружеството се осъществява от Съвета на директорите. Приоритет на ръководството е да осигури краткосрочните и средносрочни парични потоци, като намали излагането си на финансови рискове. Дългосрочните финансови инвестиции се управляват, така че да имат дългосрочна възвращаемост.

Дружеството не се занимава активно с търгуването на финансови активи за спекулативни цели, нито пък издава опции.

Вследствие на използването на финансови инструменти Дружеството е изложено на пазарен риск и по-конкретно на риск от промени във валутния курс,

лихвен риск, както и риск от промяната на конкретни цени, което се дължи на оперативната и инвестиционната дейност на Дружеството.

Анализ на пазарния риск

• Валутен риск

Сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Чуждестранните трансакции на Дружеството в евро не излагат Дружеството на валутен риск, тъй като курсът на българският лев е фиксиран към еврото.

Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска, тъй като употребата на подобни финансови инструменти не е обичайна практика в Република България.

• Лихвен риск

Лихвеният риск представлява риска от колебание в размера на лихвоносните заеми. Дружеството не е изложено на риск, дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти. Дружеството не е страна по лихвени заеми. Дружеството не е изложено на лихвен риск във връзка с договори за срочни депозити, тъй като лихвените проценти по тях са фиксирани.

• Кредитен риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Дружеството. Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в областта на вземанията от търговски контрагенти е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация. Дружеството предоставя кредитни периоди на по големите си клиенти от тридесет до четиридесет и пет дни.

Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период както е посочено по-долу:

Групи финансови активи-балансови стойности	31.12.2025	31.12.2024
	'000 лв.	'000 лв.
Търговски и други вземания	880	745
Пари и парични еквиваленти	1 718	1 494
Общо	2 598	2 239

Ръководството на Дружеството счита, че всички гореспоменати финансови активи, които не са били обезценявани или са с настъпил падеж през представените отчетни периоди, са финансови активи с добра кредитна оценка. По отношение на търговските и други вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към нито един отделен контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики. На базата на исторически

показатели, ръководството счита, че кредитната оценка на търговски вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра.

Кредитният риск относно парични средства се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока външна оценка на кредитния рейтинг.

Анализ на ликвидния риск

Ликвидният риск представлява рискът Дружеството да не може да погаси своите задължения. Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по текущи си финансови задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност.

Към 31 декември 2025 г. падежите на договорните задължения на Дружеството (съдържащи лихвени плащания, където е приложимо) са обобщени, както следва:

31 декември 2025 г.	Текущи		Нетекущи	
	До 6 месеца	Между 6 и 12 месеца	От 1 до 5 години	Над 5 години
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Задължения към доставчици	35	-	-	-
Други краткосрочни задължения	5	-	-	-
Задължения към свързани лица-за дивидент	34	-	-	-
Общо	74	-	-	-

III. Сделки със свързани и/или заинтересовани лица

През периода м. Януари 2025г. – м. Декември 2025г. не са извършвани сделки със свързани лица.

IV. Информация за нововъзникнали съществени вземания и/или задължения за съответния отчетен период.

Няма нововъзникнали съществени вземания и задължения през периода м. Януари 2025г. – м. Декември 2025г.

28.01.2026 г.
гр. Свищов

Изпълнителен директор:
(Десислава Александрова)

